

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 1 de 11			

Fecha Informe:	24 de febrero de 2023.	Fecha de seguimiento	1° enero a 31 de diciembre de 2022
Proceso/Procedimiento auditado:	Gestión Proceso/contable/Procedimientos para el registro y análisis de la información contable. Procesos Gestión de Gasto/Procedimiento Gestión de Almacén. Proceso Gestión Comercial y del Ingreso/Procedimiento para para Gestión Recaudo. Proceso Gestión del Sistema Desempeño Institucional/Procedimiento para Gestión del Riesgo.		
Objetivo general del seguimiento:	Evaluar y verificar la implementación y efectividad del Control Interno Contable en el Instituto Nacional de Cancerología durante la vigencia 2022 y reportar el informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la Resolución 193 de 2016, expedida por la Contaduría General de la Nación (CGN).		
Alcance del seguimiento:	Periodo comprendido entre el 1° de enero a 31 diciembre de 2021.		
Criterios:	1. Resolución 193 de 2016, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable" 2. Régimen de Contabilidad Pública-RCP, adoptado por la Resolución 354 de 2007 y sus modificaciones. 3. Resolución 484 del 17 de octubre de 2017, "Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones" 4. Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016, "Por el cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación". 5. Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002". 6. Resolución 048 del 24 febrero de 2020, "Por medio de la cual se amplía el plazo para la transmisión del reporte de evaluación del control interno de 2019". 7. Proceso y Procedimientos descritos y Manual de Política Contable del Instituto.		
Metodología empleada:	Para el presente informe se realizó reunión presencial con la Coordinación del Grupo Gestión Contable con el propósito de verificar y validar evidencias frente a cada uno de los criterios definidos por la Contaduría General de la Nación para Evaluar el Sistema de Control Interno Contable de las entidades		

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 2 de 11			

	públicas, con base en las Resoluciones No. 357 de 2008 y 193 de 2016 y sus anexos. Se verificó información asociada a los Procesos: Contabilidad, Ingreso, Inventarios, Gastos y Cartera; igualmente, se analizó el Sistema de Control Interno Contable del Proceso Financiero-actividades del Sistema para el cierre como documentos de conciliación entre las diferentes dependencias, inventarios, procesos y procedimientos, políticas, riesgos identificados en el proceso, planes de mejora, entre otros aspectos.
Responsable del seguimiento:	Sandra Bibiana Aparicio Gómez Profesional Especializado, Oficina Control Interno

HALLAZGOS

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del artículo 3° de la Resolución 193 de 2016, realizó evaluación del Control Interno Contable del Instituto, correspondiente a la vigencia 2022, tomando como base las acciones mínimas de control realizadas por los responsables de la información financiera, de acuerdo con la estructura de evaluación definida por la Contaduría General de la Nación.

Es de anotar que la estructura del instrumento para la evaluación consta de treinta y dos (32) criterios y ciento cinco (105) preguntas distribuidas en tres grupos así: (elementos del marco normativo, etapas del proceso contable y rendición de cuentas e información a partes interesadas que a su vez, se dividen en los subgrupos: políticas contables; identificación, clasificación, medición inicial, medición posterior, presentación de estados financieros; rendición de cuentas e información a partes interesadas, gestión del riesgo contable).

Así mismo, el procedimiento anexo a la Resolución 193 de 2016, que para cada criterio asigna un valor total de 1, de lo cual 30% de este valor corresponde a la pregunta que busca verificar la existencia del control (Ex), y 70% restante se distribuye entre las preguntas que buscan evaluar la efectividad del control (Ef.) para cada pregunta se le asignará calificación entre 1 y 5. Las opciones de calificación que se podrán seleccionar para todas las preguntas y serán **“SI, PARCIALMENTE y NO”**,

En este contexto, a continuación, se presenta el resultado de la valoración del Control Interno Contable del Instituto, vigencia 2022, así:

Reporte de Información							
Entidad: E.S.E. Instituto Nacional de Cancerología							
Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE							
Ambito: GENERAL							
Periodo: 2022 - 01-12							
Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE							
Nivel...							
CODIGO	NOMBRE	TIPO	CALIF	OBSERVACIONES 2022	valor	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFIC. TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO						4,91

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE		CÓDIGO:	GSi-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL		VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO		VIGENCIA:	28-06-2019
			Página 3 de 11	

1.1.1	1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció resolución No. 992 de 30 de diciembre de 2022, mediante la cual se actualizó el Manual de Políticas Contables, el cual se encuentra publicado en la página del Instituto: https://www.cancer.gov.co/somos-inc/gestion-financiera/estados-financieros .	0,30	0,86
1.1.2	1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	EF	NO	La Oficina de Control Interno no evidenció existencia de actos de socialización de las Políticas Contables con el personal involucrado en el Proceso Contable	0,14	
1.1.3	1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que las Políticas contenidas en el Manual son aplicadas para las transacciones, hechos y operaciones al momento del registro y medición de los hechos económicos y presentación de la información financiera del Instituto. Así mismo en las notas de los Estados Financieros con corte a 31 /12/ 2022.	0,70	
1.1.4	1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Grupo Gestión de Contabilidad conoce y aplica las Políticas de contabilidad contenidas en el Manual del Instituto elaborado de conformidad con lo establecido en la Resolución 414 de 2014, expedida por la Contaduría General de la Nación (Contaduría General de la Nación), e instructivo 02 de 2014, para entidades que no cotizan en la bolsa.	0,70	
1.1.5	1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que las Políticas Contables se estructuraron de acuerdo con las actividades desarrolladas por el Instituto, el cual describe la política por cada cuenta de los Estados Financieros y los lineamientos Contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación para cada hecho económicos.	0,70	
1.1.6	2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	EX	SI	La Oficina de Control Interno realizó seguimiento a los planes de mejoramiento del Grupo Gestión de Contabilidad los cuales se gestionan y cierran.	0,30	1,00
1.1.7	2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	EF	SI	La Oficina de Control Interno socializó los instrumentos de seguimiento con los responsables de los planes de mejoramiento.	0,70	
1.1.8	2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	EF	SI	La Oficina de Control Interno realizó seguimiento sobre el cumplimiento de los planes de mejora del Grupo de Gestión de Contabilidad.	0,70	
1.1.9	3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Grupo Gestión de Contabilidad, dispone de Procedimientos, formatos e Instructivos y descriptivos de las actividades que se realizan. Se evidenció que se encuentran publicados en el Sistema SIAPINC, cuatro (4) Procedimientos para la medición y registro de los hechos económicos así: GCO-P01 Procedimiento para registro contable de fecha 30/06/2021, GCO-P02 Procedimiento Análisis de la información contable de fecha 30/06/2021, GCO-P05 Procedimiento para central de cuentas de fecha 27/12/2019, y GCO-P06 Procedimiento para Gestión de costos de fecha 296/04/2021. Ruta de publicación de los Procedimientos: https://siapinc4.cancer.gov.co/TMS.Solution.SIAPINC/(SwgUB8M7)/PP/es/AppNavProHacer/Proceso/452?IdNivel=47 .	0,30	1,00
1.1.10	3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	EF	SI	La Coordinadora del Grupo Gestión de Contabilidad, manifestó que el personal del Grupo Gestión de Contabilidad conocen y hacen parte de la actualización de los Procedimientos, de igual manera informa que los Procedimientos e Instructivos se socializan en el momento que se vincula personal al Grupo Gestión de Contable del Instituto.	0,70	
1.1.11	3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cuenta con el documento GCO-P-05 Procedimiento para gestión de cuentas y el documento GCO P-05-D-01 Descripción de la actividad para realizar trámite y seguimiento a facturas de proveedores y servicios públicos. Los documentos soporte se envían al Grupo Gestión de Contabilidad (factura, ingreso, certificación del supervisor y parafiscales del proveedor). Relación de procesos litigiosos a favor y en contra del Instituto. Los registros en el módulo ISH de facturación se hacen por intermedio del Sistema de información SAP y automáticamente la creación de la cuenta es con la factura; para el registro del pago la entidad responsable lo realiza con abono al banco del Instituto e informa mediante correo electrónico o el Instituto ingresa a las páginas de las entidades y obtienen la sabana de facturas para registrar las cuentas en forma individual de acuerdo con la parametrización en el Sistema de información SAP.	0,70	
1.1.12	3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Grupo Gestión de Contabilidad dispone de Procedimientos, formatos e Instructivos y descriptivos de las actividades que se realizan. Se evidenció que se encuentran publicados en el Sistema SIAPINC, cuatro (4) Procedimientos para la medición y registro de los hechos económicos así: CO-P01 Procedimiento para registro contable de fecha 30/06/2021, GCO-P02 Procedimiento Análisis de la información contable de fecha 30/06/2021, GCO-P05 Procedimiento para central de cuentas de fecha 27/12/2019, y GCO-P06 Procedimiento para Gestión de costos. Ruta de publicación de los Procedimientos: https://siapinc4.cancer.gov.co/TMS.Solution.SIAPINC/(SwgUB8M7)/PP/es/AppNavProHacer/Proceso/452?IdNivel=47 .	0,70	
1.1.13	4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que se encuentra publicados en el SIAPINC los documentos DG-P03-D-12 - Descripción de la Actividad para Gestión de Inventario de Activos Fijos, GDG-P03-D-10 - Descripción de la Actividad para Novedades de Activos Fijos y GDG P03-M-03 Manual para manejo de Activos Fijos y manejo de Seguros Por Pérdida o daño de Activos Fijos. De otra parte, se genera mensualmente conciliación entre el módulo de Activos fijos y contabilidad y los Inventarios están cargo del líder de cada proceso.	0,30	1,00
1.1.14	4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	EF	SI	La Coordinadora del Grupo Gestión de Contabilidad, manifestó que los Procedimientos son socializados en el momento en que se realizan los Inventarios(anualmente) y lo hace el grupo de almacén.	0,70	
1.1.15	4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció individualización de Inventario físico. Durante la vigencia 2022, se realizó inventario mensual de forma selectiva de enero a junio e inventario anual general, con corte a 31/12/2022. El Coordinador del Grupo de Almacén solicita mediante oficio en el sistema SIAPINC en el mes de julio a cada coordinador de Grupo la actualización de los Inventarios al final de cada vigencia para su respectiva actualización.	0,70	

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE		CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL		VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO		VIGENCIA:	28-06-2019
			Página 4 de 11	

1.1.16	5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que se realizan conciliaciones de las partidas más relevantes del balance así: formatos de conciliaciones Bancarias, Cartera, Inventarios, Propiedad Planta y Equipo, Facturación, Almacén, conciliación de litigios y demandas. Así mismo, se realiza conciliación de información en los registros del Sistema SAP módulo FI (contabilidad) cruzando la información entre los módulos SAP. En el sistema SIAPINC Se encuentra publicado el documento GCO-P01-D-01 de fecha 30/07/2021 Descripción de la actividad para realizar conciliaciones, sin embargo, se observa que el mismo solo hace referencia a las conciliaciones bancarias.	0,30	1,00
1.1.17	5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que se socializaron las guías y/o Procedimientos con el personal involucrado en estas actividades, los integrantes del Grupo Gestión de Contabilidad realizan las diferentes conciliaciones en los formatos establecidos para ello y son firmadas y aprobadas por el Coordinador del Grupo de cada área y la Coordinadora del Grupo Gestión de Contabilidad.	0,70	
1.1.18	5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que mensualmente se realizan las conciliaciones de las partidas más relevantes del balance en los formatos establecidos y son firmadas y aprobadas por el responsable del área. Estas se encuentran impresas y archivadas.	0,70	
1.1.19	6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto dispone del Manual de Funciones, el cual está publicado en la página web https://www.cancer.gov.co/Transparencia_y_acceso_a_informacion_publica . Internamente se delegan las funciones (cuentas Contables) a cada funcionario para abarcar el análisis de todas partidas relevantes del balance.	0,30	1,00
1.1.20	6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que al momento de posesionarse el servidor público se le socializan sus funciones. Así mismo, se realiza concertación de objetivos anual y se evalúa anualmente o cuando se modifica el Manual.	0,70	
1.1.21	6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que se realiza Evaluación de Desempeño sobre la Concertación de Objetivos laborales con base en la normatividad vigente en la materia.	0,70	
1.1.22	7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció calendario de vencimiento del Grupo Gestión de Contabilidad en formato controlado GCO-P01-F-02 Abril 2021 donde se encuentran todos los vencimientos de entes de control y actividades y responsables de los reportes.	0,30	1,00
1.1.23	7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que la Coordinadora del Grupo Gestión de Contabilidad, socializó con el personal involucrado en el citado grupo en el momento del ingreso la directriz para el cierre contable mensual y de la vigencia, el cronograma de presentación de informes, y solicitud de información necesaria a las diferentes áreas.	0,70	
1.1.24	7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto reporta la información en los plazos estipulados por los entes de control. Se evidenció el reporte trimestral y anual oportuno de los Estados Financieros a la Contaduría General de la Nación el día 15 de febrero de 2023. Además, cuenta con dos indicadores que miden la oportunidad de la presentación de informes y declaraciones tributarias así: 1). Generar y presentar el informe de análisis de los Estados Financieros 2). Elaborar y tramitar las declaraciones tributarias establecidas por la normatividad vigente los cuales reportan un cumplimiento del 100% para el año 2022 y se encuentran publicados en el SIAPINC. y los Estados Financieros - publicados en la página del Instituto.	0,70	
1.1.25	8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	EX	PARCIALMENTE	La Oficina de Control Interno evidenció que cada funcionario, solicita a los responsables de cada proceso la información necesaria más la consignada en el sistema para el respectivo cierre interno para posteriormente generar informes mensuales.	0,18	0,88
1.1.26	8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que se solicita la información vía correo electrónica con el aval del coordinador, a cada área involucrada en el cierre contable.	0,70	
1.1.27	8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que se cumple en la solicitud y recepción de la información mensualmente.	0,70	
1.1.28	9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto dispone del procedimiento de Activos fijos y Manual para realizar el inventario así: DG-P03-D-12 - Descripción de la Actividad para Gestión de Inventario de Activos Fijos, GDG-P03-D-10 - Descripción de la Actividad para Novedades de Activos Fijos y GDG P03-M-03 Manual para manejo de Activos Fijos y manejo de Seguros Por Pérdida o daño de Activos Fijos.	0,30	1,00
1.1.29	9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	EF	SI	La Coordinadora del Grupo de Gestión de Contabilidad, manifestó que se socializan los Procedimiento e Instructivos DG-P03-D-12 - Descripción de la Actividad para Gestión de Inventario de Activos Fijos, GDG-P03-D-10 - Descripción de la Actividad para Novedades de Activos Fijos de fecha 22/12/2022 y GDG P03-M-03 Manual para manejo de Activos Fijos y manejo de Seguros Por Pérdida o daño de Activos Fijos. en el momento que se van a realizar los Inventarios. Durante el año 2022 se realizaron Inventarios mensuales de forma selectiva 2 centros de costo por mes e inventario general a 31 diciembre de 2022. De otra parte los Instructivos se actualizaron en diciembre 2022	0,70	
1.1.30	9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instructivo hace referencia a una muestra sin embargo no detalla porcentaje de cubrimiento de la totalidad de los centros de costos.	0,70	

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE		CÓDIGO:	GSi-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL		VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO		VIGENCIA:	28-06-2019
			Página 5 de 11	

1.1.31	10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto dispone en el Sistema SIAPINC del documento GCO-P02 Procedimiento Análisis de la información contable. así mismo se observó resolución 703 de 2008 que regula el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.	0,30	1,00
1.1.32	10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	EF	SI	La Coordinadora del Grupo de Gestión de Contabilidad manifiesta que el procedimiento se socializó con el Grupo Gestión de contabilidad las actas, y con los miembros del comité se genera la respectiva acta por SIAPINC del Comité de Sostenibilidad.	0,70	
1.1.33	10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que la responsable de la información contable del Instituto realiza la revisión, depuración y seguimiento de la información, De otra parte, realiza verificación y aprobación de conciliaciones de las cuentas más representativas del balance, así mismo realiza conciliación y cruce de información con los diferentes módulos.	0,70	
1.1.34	10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto analiza y depura cada mes la información contable por medio de las conciliaciones entre áreas.	0,70	
1.2.1.1.1	11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció y verificó que el Instituto en cada instructivo o procedimiento se registra flujograma para la circulación de la información hacia el Grupo Gestión de Contabilidad.	0,30	1,00
1.2.1.1.2	11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto identifica los proveedores de información dentro del Proceso Contable, mediante caracterización de cada Proceso/ Procedimiento.	0,70	
1.2.1.1.3	11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto identifica los receptores de información dentro del Proceso Contable, mediante caracterización de cada Proceso/ Procedimientos.	0,70	
1.2.1.1.4	12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	EX	SI	La Coordinadora del Grupo Gestión de Contabilidad manifiesta a la Oficina de Control Interno que, la medición se hace de manera individualizada, tercero por tercero, se codifican por código del acreedor o deudor y se clasifican por cuenta de acuerdo la parametrización del sistema SAP	0,30	1,00
1.2.1.1.5	12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	EF	SI	Los derechos y obligaciones del Instituto se encuentran individualizados en los módulos de Nómina, Tesorería, Facturación, Activos Fijos, Cartera, entre otros, para la causación contable (interfase).	0,70	
1.2.1.1.6	12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto determina la factibilidad de la baja en cuentas a partir de individualización de los derechos y obligaciones, (por elemento y bodega, por entidad responsable de pago y factura). Es de anotar que en cada cuenta (Inventarios, facturación, cartera) existe líder responsable quien autoriza. Se evidenció que La Coordinadora del Grupo Gestión de Contabilidad, realiza un análisis de las cuentas por cobrar y su clasificación por edades, realizando el deterioro contable respectivo. Las bajas de Inventarios se autoriza en los comités de Inventarios bajo resolución emitida por la dirección del INC. y en los diferentes comités se autoriza el castigo de cartera y letras entre otros.	0,70	
1.2.1.1.7	13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que La normatividad en la que se basó la elaboración del Manual de Políticas Contables del Instituto, corresponde a la resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación., aplicable a las entidades que no cotizan en bolsa y al instructivo 02 de 2012 expedido por la Contaduría General de la Nación.	0,30	1,00
1.2.1.1.8	13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto aplica los criterios para el reconocimiento de los hechos económicos con base en la normatividad vigente en la materia, contenidas en el Manual de Políticas Contables del Instituto y alineadas con el Sistema de Información SAP.	0,70	
1.2.1.1.2.1	14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto aplica la versión actualizada del catálogo general de cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación, Se evidencia su actualización en el informe remitido trimestralmente a la Contaduría General de la Nación, el cual valida las cuentas utilizadas en dicho reporte.	0,30	1,00

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE		CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL		VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO		VIGENCIA:	28-06-2019
			Página 6 de 11	

1.2.1.2.2	14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto realiza revisiones trimestrales sobre la vigencia del catálogo de cuentas mediante el validador de la Contaduría General de la Nación. De no ser así no se podría transmitir trimestralmente a la Contaduría, ya que generaría error.	0,70	
1.2.1.2.3	15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	EX	SI	La normatividad que tuvo en cuenta el Instituto para la realización del Manual de Políticas Contables se encuentra sustentada en el marco normativo dispuesto en la Resolución 414 de 2014 e instructivo 02 de 2014, expedidos por la Contaduría General de la Nación y este se encuentra actualizado a diciembre 2022 y publicado en la página Web del Instituto. De otra parte, el Procedimiento GCO-P01 Procedimiento para registro contable, establece como identifica las transacciones generadas en las diferentes áreas del Instituto. Reconociendo cada uno de las transacciones, hechos y operaciones realizadas en los centros de costos, que afectan la estructura financiera y contable del Instituto. Para realizar dicho reconocimiento debe tomarse como referencia el título 1 Manual de Procedimientos del Régimen de la Contabilidad Pública.	0,30	1,00
1.2.1.2.4	15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto en el proceso de clasificación consideran los criterios definidos en el Manual de Políticas Contables del Instituto y el catálogo de cuentas implementado en el Sistema SAP. Elaborados bajo la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación.	0,70	
1.2.1.3.1	16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con la normatividad vigente. De otra parte, verificó que el procedimiento GCO-P01 Procedimiento para registro contable de 30/6/2021 se encuentra establecido que, debe tomarse como referencia el Catálogo General de Cuentas de la Contaduría General de la Nación y se procede a establecer de forma cronológica, adicional el registro se realiza en línea (facturación, servicios, pagos tc.) en el Sistema SAP	0,30	1,00
1.2.1.3.2	16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto en el Sistema SAP se genera automáticamente el consecutivo de los hechos económicos.	0,70	
1.2.1.3.3	16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto el software contable SAP posee control de consecutivos en los diferentes módulos, los cuales no son modificables; por lo que la información registrada es confiable y razonable. De otra parte los libros oficiales se imprimen del mismo sistema SAP.	0,70	
1.2.1.3.4	17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que Instituto maneja un adecuado respaldo de los hechos económicos en la cadena de pagos, de recaudo y de ingresos y compras; con los documentos físicos respectivos los cuales reposan en el área de tesorería.	0,30	1,00
1.2.1.3.5	17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto en el área de tesorería reposan todos los documentos soporte de los pagos que realiza. Y en cada área los documentos que soportan las diferentes transacciones	0,70	
1.2.1.3.6	17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto en el Grupo Gestión de Contabilidad dispone del archivo de comprobantes de egreso que reposan en la tesorería, de armado de cuentas en el grupo de facturación. Es de anotar que la conservación y custodia documental se ajustan a las Tablas de Retención Documental (TRD), de otra parte, se cuenta con archivos virtuales y físicos de la información contable.	0,70	
1.2.1.3.7	18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto registra en el Sistema SAP los documentos necesarios previo cumplimiento de los requisitos de forma y una vez se cumpla éstos se procede a realizar el respectivo asiento contable.	0,30	1,00
1.2.1.3.8	18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma, el sistema SAP elabora los comprobantes Contables de forma consecutiva.	0,70	
1.2.1.3.9	18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto el Sistema SAP genera automáticamente la numeración consecutiva de los comprobantes de contabilidad.	0,70	
1.2.1.3.10	19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma. Se evidencia la impresión de los libros oficiales a corte a diciembre de 2022. El Instituto cuenta con el documento GCO-P02-I-01 Instructivo para Elaboración de Libros Oficiales, publicado en el SIAPING. Así mismo, la impresión se realiza posterior al reporte a la Contaduría General de la Nación.	0,30	1,00
1.2.1.3.11	19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma, los libros de contabilidad son impresos del programa SAP, del cual se imprime el balance que se remite a la Contaduría General de la Nación, y los informes presentados a la Junta Directiva. a la fecha los libros oficiales están impresos a dic 2022	0,70	
1.2.1.3.12	19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto en el evento de presentarse diferencias entre los módulos y el sistema contable se concilia, se realizan ajustes. En cuanto a libros y comprobantes Contables no se presentan diferencias.	0,70	
1.2.1.3.13	20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto verifica físicamente la documentación con el consecutivo registrado en el Sistema SAP. Para garantizar la completitud de la información financiera el Grupo Gestión de contabilidad realiza como puntos de control las siguientes actividades: Procedimiento mensual de conciliación, análisis y depuración de los saldos de las cuentas Contables que componen los Estados Financieros, verificación de saldos generados por las interfaces y actividades de cierre, para lo cual se evidencian actas de conciliación de las áreas firmadas por el coordinador del área y la coordinadora del Grupo Gestión de contabilidad y estas reposan en el Grupo Gestión de Contabilidad.	0,30	1,00
1.2.1.3.14	20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que los mecanismos se aplican de manera permanente, es decir mensualmente para cada cierre contable y posterior generación de Estados Financieros.	0,70	

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE		CÓDIGO:	GSi-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL		VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO		VIGENCIA:	28-06-2019
			Página 7 de 11	

1.2.1.3.15	20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto los libros de contabilidad se encuentran actualizados fueron impresos del aplicativo SAP y los saldos corresponden con el último informe trimestral transmitido a la Contaduría General de la Nación, con corte a 31 de diciembre de 2022	0,70	
1.2.1.4.1	21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma y el cumplimiento de lo establecido en el Manual de Políticas Contables.	0,30	1,00
1.2.1.4.2	21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con el criterio de medición de los hechos económicos establecidos en el Manual de Políticas Contables del Instituto, elaborado bajo la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación y socializados con el personal involucrado en el proceso contable.	0,70	
1.2.1.4.3	21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con el criterio de medición de los hechos económicos establecidos en el Manual de Políticas Contables del Instituto, sustentado bajo la Resolución 414 de 2014 e Instructivo 02 de 2014 expedidos por la Contaduría General de la Nación, el cual esta actualizado y publicado en la página Web del Instituto bajo la resolución 0992 de 2022	0,70	
1.2.2.1	22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto se calcula de manera adecuada los valores correspondientes a depreciación y amortización debido a la parametrización del sistema SAP y el agotamiento y deterioro con base en lo definido en los Manuales de política contable. El responsable de la información financiera revisa a nivel de cuenta general los valores mensuales de depreciación y si observa desviaciones en los registros analiza el origen de este. De otra parte, realiza el análisis de las cuentas por cobrar para cálculo del deterioro y provisión.	0,30	1,00
1.2.2.2	22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto la parametrización de la depreciación cumple con lo estipulado en el Manual de políticas Contables	0,70	
1.2.2.3	22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto se verifican en forma mensual la vida útil de la Propiedad Planta y Equipo y el registro de la depreciación en el Sistema SAP. Así mismo las bajas de la Propiedad Planta y Equipo son autorizadas por el comité de Inventarios.	0,70	
1.2.2.4	22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERÍODO CONTABLE?	EF	SI	En el Manual de Políticas Contables se establece la medición posterior para los Activos y el manejo de deterioro de los mismo. Se realiza cada mes el seguimiento lo gestiona la Revisoría Fiscal trimestralmente.	0,70	
1.2.2.5	23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció el Manual de Políticas Contables elaborado con base en la Resolución 414 de 2014 y el instructivo 02 de 2014 expedido por la Contaduría General de la Nación. El cual incluye las Políticas para la medición posterior de cada uno de las cuentas de los Estados Financieros.	0,30	1,00
1.2.2.6	23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció el Manual de Políticas Contables elaborado con base en la Resolución 414 de 2014 y el instructivo 02 de 2014 expedido por la Contaduría General de la Nación.	0,70	
1.2.2.7	23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció el Manual de Políticas Contables elaborado con base en la Resolución 414 de 2014 y el instructivo 02 de 2014 expedido por la Contaduría General de la Nación, el cual incluye las Políticas para la medición posterior de cada uno de los elementos de los Estados Financieros.	0,70	
1.2.2.8	23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que la medición se realiza bajo el Manual de Políticas Contables y directrices de la Contaduría General de la Nación	0,70	
1.2.2.9	23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto verifica mensual y oportunamente la actualización de los hechos económicos.	0,70	
1.2.2.10	23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que, el Instituto soporta las mediciones fundamentadas en estimaciones o juicios con los aliados estratégico. (avalúos de los bienes inmuebles, deterioro). Por su parte, la Revisoría Fiscal realiza el seguimiento respectivo.	0,70	
1.2.3.1.1	24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma, se elaboró y se reportó oportunamente en el chip de la Contaduría.	0,30	1,00
1.2.3.1.2	24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto en el documento GCO-P02 Procedimiento para Análisis de la Información Contable establece que los Estados Financieros deben publicarse en la página Web del Instituto, y se complementa con el indicador POA.	0,70	
1.2.3.1.3	24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto publica mensualmente los Estados Financieros en la página Web de la Entidad, de conformidad como lo establece la Resolución 182 de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación y ley 1712 de 2017 ley de transparencia y acceso a la información pública.	0,70	
1.2.3.1.4	24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que los Estados Financieros son considerados para la toma de decisiones en la gestión de la entidad.	0,70	
1.2.3.1.5	24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció, que toda vez que a la fecha no se han emitido los Estados Financieros dictaminados por la Revisoría Fiscal de la vigencia 2022, Se verificó los Estados Financieros dictaminados por la Revisoría Fiscal de la vigencia 2021, en el cual Incluyen los 5 Estados Financieros. (Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Integral Individual, Estado de cambios en el Patrimonio Individual, Estado de Flujos de Efectivo, y notas a los Estados Financieros) y el Dictamen del Revisor Fiscal.	0,70	
1.2.3.1.6	25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma, los Estados financieros reflejan los saldos de los libros oficiales generados del aplicativo SAP.	0,30	1,00

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE		CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL		VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO		VIGENCIA:	28-06-2019
			Página 8 de 11	

1.2.3.1.7	25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció las actas de conciliación en las cuales se verifican los saldos previo a la presentación de los Estados Financieros.	0,70	
1.2.3.1.8	26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en los informes presentados y publicados con corte a 31 de diciembre de 2021, se encuentran indicadores financieros - indicadores de procesos en el sistema SIAPINC; los indicadores del Grupo de Gestión de Contabilidad, tales como: Capital de trabajo, Utilidad operacional, Endeudamiento Total, Razón corriente, Rotación de Cartera.	0,30	1,00
1.2.3.1.9	26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció en SIAPINC que el Instituto dispone de los indicadores necesarios en el proceso contable.	0,70	
1.2.3.1.10	26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto mensualmente se registra los indicadores POA con su respectivo análisis con base en información registrada en los Estados Financieros.	0,70	
1.2.3.1.11	27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma, se verificó la presentación de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2021 que se preparó para la Junta Directiva, donde se muestra la información a nivel general y desagregada.	0,30	1,00
1.2.3.1.12	27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	EF	SI	Como a la fecha no se han emitido los Estados Financieros dictaminados por la Revisoría Fiscal de la vigencia 2022, la Oficina de Control Interno verificó lo reportado en el año 2021. Las Notas a los Estados Financieros de la Entidad con corte a 31 de diciembre de 2021 incluyen la entidad que reporta, las bases de preparación, bases de medición, moneda funcional, estimaciones, políticas contables, determinación del valor razonable, gestión del riesgo.	0,70	
1.2.3.1.13	27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que las notas de carácter general y específico aportan información adicional que complementan las cifras registradas en los Estados Financieros revelando la situación financiera de la entidad para un mejor entendimiento del público.	0,70	
1.2.3.1.14	27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERÍODO A OTRO?	EF	SI	como a la fecha no se han emitido los Estados Financieros dictaminados por la Revisoría Fiscal de la vigencia 2022, la Oficina de Control Interno verificó lo reportado en las notas del año 2021. La comparabilidad de la información entre periodos ayuda a los usuarios en la toma de decisiones económicas, sobre todo al permitir la evaluación de cambios y tendencias en la información financiera con propósitos predictivos respecto al periodo inmediatamente anterior.	0,70	
1.2.3.1.15	27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma por cuanto las notas detallan la metodología en todos los Grupos de cuentas.	0,70	
1.2.3.1.16	27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA SEA CONSISTENTE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno, evidenció que la información financiera reportada a la Contaduría General de la Nación es consistente.	0,70	
1.3.1	28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en la rendición de cuentas de junio de 2022 el Instituto presentó los Estados Financieros con corte a 31 diciembre de 2021.	0,30	1,00
1.3.2	28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma puesto que es la misma información reportada.	0,70	
1.3.3	28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma, el informe es presentado con la utilización de gráficos para mayor ilustración de estos con notas explicativas para mayor claridad.	0,70	
1.4.1	29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto dispone de la matriz de riesgos mediante la cual se identifican y monitorean los riesgos de índole contable publicada en el Sistema SIAPINC.	0,30	1,00
1.4.2	29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto dispone de formato controlado de la Oficina Asesora de Planeación en el cual se registran los riesgos de índole contable.	0,70	
1.4.3	30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple con este criterio de la norma, documentado en la matriz de riesgos.	0,30	1,00
1.4.4	30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto analiza y da tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable en forma permanente mediante el registro de la gestión del riesgo en la respectiva matriz.	0,70	
1.4.5	30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto realiza monitoreo de los riesgos por el responsable del seguimiento del riesgo. Por su parte, la Oficina de Planeación y Oficina de Control Interno realiza el seguimiento y monitoreo de los mismo bajo el esquema Modelo Líneas de Defensa.	0,70	
1.4.6	30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Instituto los controles están definidos en la matriz de riesgos y cada riesgo tiene un control.	0,70	
1.4.7	30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto cumple el criterio con la matriz de riesgos y los Estados Financieros. los controles están definidos en la matriz de riesgos y cada riesgo tiene un control.	0,70	

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE		CÓDIGO:	GSJ-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL		VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO		VIGENCIA:	28-06-2019
			Página 9 de 11	

1.4.8	31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que el Instituto a partir de septiembre de 2022 dispone del personal necesario para el Grupo Gestión de Contabilidad con competencias para realizar las actividades del citado Grupo.	0,30	0,72
1.4.9	31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	EF	PARCIALMENTE	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Grupo Gestión de Contabilidad la coordinadora cuando revisa y analiza la información lo realiza con todo el grupo para capacitar y retroalimentar en cada cierre mensual.	0,42	
1.4.10	32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	EX	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que en el Grupo Gestión de contabilidad no se programaron capacitaciones relacionadas con el conocimiento y actualizaciones contables por cuanto no se disponía del personal necesario para el área. Sin embargo se hacen capacitaciones internas por parte del líder.	0,30	1,00
1.4.11	32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	EF	SI	La Oficina de Control Interno evidenció que no se ejecutó el plan de capacitación en el Grupo Gestión de contabilidad por cuanto no se programaron capacitaciones relacionadas con el conocimiento y actualizaciones Contables durante la vigencia 2022. Sin embargo se hacen capacitaciones internas por parte del líder.	0,70	
1.4.12	32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	EF	PARCIALMENTE	La Oficina de Control Interno evidenció que no se ejecutó el plan de capacitación en el Grupo Gestión de contabilidad por cuanto no se programaron capacitaciones relacionadas con el conocimiento y actualizaciones Contables durante la vigencia 2022.	0,70	
2.1	FORTALEZAS		SI	1. El Grupo Gestión de Contabilidad actualizó mediante resolución 00992 de 30 de diciembre 2022, el Manual de Políticas Contables, el cual se encuentra publicado en la página Web Institucional. 2. El Instituto actualiza los Manuales de Procedimientos, descripción de actividades e Instructivos a medida de las necesidades de cada área. 3. El sistema SAP maneja diferentes módulos (facturación ISH, Activos Fijos, Farmacia) que genera información al módulo FI en el cual se maneja y se analiza toda la información necesaria para generar los Estados Financieros. 4. El Grupo Gestión de Contabilidad dispone del talento humano necesario para realizar la revisión, depuración, análisis y generación de la Información Contable del Instituto en forma Segura, confiable y oportuna. 5. El Instituto cumple con la normatividad vigente relacionada con el proceso contable Decreto 2784 de 2012 por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009, la Resolución 414 de 2014 y el Instructivo 02 de 2014, expedida por la Contaduría General de la Nación. 6. En la etapa de reconocimiento se tienen plenamente identificados los productos del proceso contable, las áreas fuente de la información contable y las transacciones de los hechos financieros, económicos y sociales se clasifican y registran de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública y el Manual de Políticas Contables del Instituto. 7. Se aplican buenas prácticas depuración y análisis de hechos económicos mediante conciliaciones mensuales entre los registros Contables y los siguientes módulos: Cartera, Facturación, Inventarios, Activos Fijos, Tesorería. 8. La particularidad de contrato de prestación de servicios en la modalidad de procesos y Procedimientos de recaudo integral de cartera permite al Instituto implementar acciones de mejora en la elaboración del nuevo contrato para lograr la efectividad en los resultados esperados.		
2.2	DEBILIDADES		SI	En los Grupos Farmacia, Almacén y Gestión Talento Humano es necesario fortalecer por parte del Grupo Gestión de Contabilidad, la capacitación al personal que registran información en los distintos módulos, con el fin de optimizar la calidad de la información contable.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE		SI	La Oficina de Control Interno evidenció que la líder del Grupo Gestión de Contabilidad realiza análisis de la información contable mediante capacitación al interior del citado Grupo.		
2.4	RECOMENDACIONES		SI	1. Socializar con la totalidad de funcionarios del Instituto la actualización del Manual de Políticas Contables. 2. Capacitar al Grupo de Gestión de Contabilidad en temas Contables, actualizaciones tributarias y de normatividad vigente, con el fin de fortalecer el análisis y depuración de la información contable. 3. Actualizar el Manual para realizar Inventario físico de Activos Fijos por centro de costos Formato GDG-P03-M-04, en el cual se describa la metodología para determinar la prueba selectiva mensual de los centros de costos para la toma física de Inventarios y su verificación. 4. Documentar mediante registro de asistencia, las capacitaciones realizadas por el Grupo Gestión de Contabilidad. Se reiteran las siguientes recomendaciones registradas en el Informe de Control Interno Contable vigencia 2021: 5. Capacitar y socializar a las áreas involucradas dentro de Proceso Contable sobre la actualización de los Manuales y Manual de Políticas Contables, así mismo sobre los aplicativos de SAP para optimizar su uso. 6. Incluir en el cronograma de la presentación de la información financiera la fecha de cumplimiento de los planes de mejora Internos y externos a fin de cumplir con los requisitos antes de la fecha límite de cierre. 7. Incluir un procedimiento de conciliación de las diferentes áreas y contabilidad.		

Histórico de Envios

25400000 - E.S.E. Instituto Nacional de Cancerología

Estado: ACTIVO

SubEstado: NINGUNO

Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE	2022-01-12	CON2010 EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE	2023-02-23 12:26:34.0	2023-02-23 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

CONCLUSIONES

- La Oficina de Control Interno para la Evaluación del Sistema de Control Interno Contable vigencia 2022, centró su labor en las diferentes etapas del proceso contable, acorde con lo establecido en la Resolución No. 193 de 2016 emanada de la Contaduría General de la Nación.
- Se reportó la evaluación a la citada entidad mediante formulario CGN2016_CONTROL_INTERNO_CONTABLE, en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP), el 23 de febrero de 2023, obteniendo calificación de 4.91 sobre 5.00, rango EFICIENTE.
- La Oficina Control Interno evidenció que el Instituto cumplió con la normatividad vigente relacionada con el proceso contable, Decreto 2784 de 2012 por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009, Resolución 414 de 2014 e Instructivo 02 de 2014 de la Contaduría General de la Nación.
- El Grupo Gestión de Contabilidad actualizó mediante Resolución 00992 de 30 de diciembre 2022, el Manual de Políticas Contables, el cual se encuentra publicado en la página Web Institucional.
- El Instituto actualiza los Manuales de Procedimientos, Descripción de Actividades e Instructivos a medida de las necesidades de cada área.
- El Sistema SAP dispone de diferentes módulos (Facturación ISH, Activos Fijos, Farmacia) que genera información al módulo FI, el cual reporta y analiza la información necesaria para obtener los Estados Financieros.
- El Grupo Gestión de Contabilidad dispone del talento humano necesario para realizar revisión, depuración, análisis y generación de información contable del Instituto en forma segura, confiable y oportuna.
- El Instituto cumple con la normatividad vigente relacionada con el proceso contable Decreto 2784 de 2012 por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009, Resolución 414 de 2014 e Instructivo 02 de 2014, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- En la etapa de reconocimiento se tienen plenamente identificados los productos del proceso contable, las áreas fuente de la información contable y las transacciones de los hechos financieros, económicos y sociales se clasifican y registran de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública y Manual de Políticas Contables del Instituto.
- Se aplican buenas prácticas de depuración y análisis de hechos económicos mediante conciliaciones mensuales entre los registros contables y módulos de Cartera, Facturación, Inventarios, Activos Fijos y Tesorería.
- La particularidad de contrato de prestación de servicios en la modalidad de Procesos y Procedimientos de recaudo integral de cartera permite al Instituto implementar acciones de mejora en la elaboración del nuevo contrato para lograr la efectividad en los resultados esperados.

	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA ESE	CÓDIGO:	GS-P10-F-12
	GESTIÓN DEL SISTEMA DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	VERSIÓN:	02
	INFORME DE SEGUIMIENTO OFICINA DE CONTROL INTERNO	VIGENCIA:	28-06-2019
Página 11 de 11			

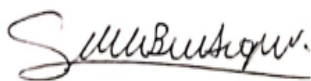
- El Grupo Gestión de Contabilidad verifica la totalidad de documentación allegada por parte de las dependencias generadoras de la información, para efectos de realizar los registros contables correspondientes de manera oportuna y reportar vía CHIP a la Contaduría General de la Nación.

RECOMENDACIONES

1. Socializar con la totalidad de servidores del Instituto la actualización del Manual de Políticas Contables.
2. Capacitar al equipo de trabajo del Grupo de Gestión de Contabilidad en temas contables, actualizaciones tributarias y de normatividad vigente, con el fin de fortalecer el análisis y depuración de la información contable.
3. Actualizar el Manual para realizar Inventario físico de Activos Fijos por centro de costos, Formato GDG-P03-M-04, donde se describa la metodología para determinar la prueba selectiva mensual de los centros de costos para la toma física de inventarios y su verificación.
4. Documentar mediante registro de asistencia, las capacitaciones realizadas por el Grupo Gestión de Contabilidad.

Se reiteran las siguientes recomendaciones registradas en el Informe de Control Interno Contable vigencia 2021:

1. Capacitar y socializar a las áreas involucradas dentro de Proceso Contable sobre la actualización de los Manuales y Manual de Políticas Contables, así mismo sobre los aplicativos de SAP para optimizar su uso.
2. Incluir en el cronograma de presentación de información financiera, fecha de cumplimiento de los planes de mejora internos y externos con el fin de gestionar oportunamente la mejora continua.
3. Documentar Procedimiento de conciliación entre las diferentes áreas que generan hechos económicos y Grupo Gestión de Contabilidad.



Elaborado por: _____

Sandra Bibiana Aparicio Gómez
Profesional Especializado
Oficina Control Interno

Aprobado por: _____

Buenaventura Orduy Burgos.
Jefe Oficina Control Interno

ELABORÓ		REVISÓ		APROBÓ	
Cargo:	Profesional Especializado	Cargo:	Jefe Oficina Control Interno	Cargo:	Jefe Oficina Control Interno
Dependencia:	Oficina Asesora de Planeación y Sistemas	Dependencia:	Oficina de Control Interno	Dependencia:	Oficina de Control Interno
Fecha:	24-06-2019	Fecha:	27-06-2019	Fecha:	27-06-2019